

Име на дружеството:

ЕМ ЕС ТРАНС ООД

Управител:

Венелин Милков Михайлов Йордан
Тодоров Григоров

Адрес на управление:

гр.София
жк Хаджи Димитър, ул.Бдин № 2

Счетоводители

Стойка Орханиева
Гергана Зефирова

Обслужващи банки:

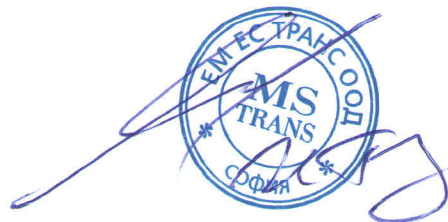
Райфайзенбанк България ЕАД



ЕМ ЕС ТРАНС ООД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016-30.06.2016

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	6-11



ЕМ ЕС ТРАНС ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода 01.01.2016- 30.06.2016 година

	01.01 - 30.06.2016 BGN '000	01.01 - 30.06.2015 BGN '000
Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
Продажба на продукция	200	218
Други приходи	6	7
	<u>206</u>	<u>225</u>
Финансови приходи, в т.ч.:		
Приходи от лихви	-	-
Приходи от финансирання	-	-
Общо приходи от дейността	<u>206</u>	<u>225</u>
Разходи, в т.ч.:		
Разходи за материали	(6)	(10)
Разходи за външни услуги	(42)	(41)
Такса 5% ЧЕЗ	(10)	
Разходи за амортизации	(26)	(20)
Разходи за персонал	(9)	(1)
Други разходи	(8)	(9)
	<u>(101)</u>	<u>(81)</u>
Финансови разходи, в т.ч.:		
Разходи за лихви по заеми от дружества от група	(3)	(4)
	<u>(3)</u>	<u>(4)</u>
Общо разходи за дейността	<u>(104)</u>	<u>(85)</u>
Печалба преди данъци	<u>102</u>	<u>140</u>
Разход за данъци върху печалбата	-	-
Нетна печалба за годината	<u>102</u>	<u>140</u>

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Йордан Григоров/Венелин Михайлов



Съставител :

Стойка Орханиева
Гергана Зефирова

ЕМ ЕС ТРАНС ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 30 юни 2016 година

	30.06.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
АКТИВ		
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради	794	814
Съоръжения, машини и оборудване	69	1
	<u>863</u>	<u>815</u>
Общо нетекущи активи	<u>863</u>	<u>815</u>
Текущи активи		
Вземания		
Вземания от свързани лица	-	-
Вземания от клиенти	21	43
Други вземания	16	2
	<u>37</u>	<u>45</u>
Парични средства и парични еквиваленти		
В банки	3	2
	<u>3</u>	<u>2</u>
Разходи за бъдещи периоди	<u>5</u>	<u>-</u>
Общо текущи активи	<u>45</u>	<u>47</u>
ОБЩО АКТИВИ	<u>908</u>	<u>862</u>



ЕМ ЕС ТРАНС ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 30 юни 2016 година

	30.06.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
ПАСИВ		
Собствен капитал		
Основен капитал, записан	588	412
Нетна печалба за текущата година	102	175
	<u>690</u>	<u>587</u>
Нетекущи пасиви		
Дългосрочни финансираня	-	-
Дългосрочни задължения към свързани лица	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Текущи пасиви		
Задължения към свързани лица	-	-
Задължения за данъци	-	3
Краткосрочна част от финансираня	-	82
Задължения към доставчици	28	55
Други задължения	190	135
	<u>218</u>	<u>275</u>
Общо пасиви	<u>218</u>	<u>275</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	<u>908</u>	<u>862</u>

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Управители:

Йордан Тригоров/Венелин Михайлов



Съставител :

Стойка Орханиева

Гергана Зефирова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода 01.01.2016 - 30.06.2016 година

	01.01 - 30.06.2016 BGN '000	01.01 - 30.06.2015 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	329	265
Плащания на доставчици	(205)	(160)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(29)	(40)
Платени данъци върху печалбата	(3)	(4)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(10)	(2)
Други постъпления/(плащания), нетно	-	(4)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	82	55
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Предоставени заеми на свързани лица	-	-
Покупка на дълготрайни материални активи		
Нетни парични потоци, използвани от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Платени дивиденди	-	
Получени заеми от свързани лица		
Платени заеми от търговски банки	(82)	(54)
Платени лихви по заеми от свързани лица		
Нетни парични потоци, използвани във финансова дейност	(82)	(54)
Нетно (намаление)/ увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	-	1
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари/30 юни	2	1
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2	2

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Управители:



Йордан Григоров Венелин Михайлов

Съставител :

Стойка Орханиева
Гергана Зефирова

ЕМ ЕС ТРАНС ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 30 юни 2016 година

	Основен капитал, записан	Натрупани печалби и (загуби) от минали години	Нетна печалба за текущата година	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2015	5	-	-	-
Нетна печалба за годината	-	-	175	175
Трансфер към натрупани печалби и загуби от минали години	-	412		412
Разпределени дивиденди	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2015	5	412	175	587
Нетна печалба за годината	-	-	102	102
Трансфер към натрупани печалби и загуби от минали години	-	587		587
Разпределени дивиденди	-	-	-	-
Салдо на 30 юни 2016	5	587	102	689

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ЕМ ЕС ТРАНС ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, район Подуяне, жк Хаджи Димитър, улица Бдин № 2. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 175006146.

Собственост и управление

Към 30.06.2016 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- | | |
|----------------------------|------|
| • Венелин Милков Михайлов | 79 % |
| • Слави Венелинов Михайлов | 1 % |
| • Йордан Тодоров Григоров | 20 % |

ЕМ ЕС ТРАНС ООД се представлява и управлява заедно от управителите Венелин Милков Михайлов и Йордан тодоров Григоров.

Към 30.06.2016 година дружеството има три сключени трудови договора.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на ЕМ ЕС ТРАНС ООД е производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

Дружеството притежава разрешително № ДК-07-Вр-12 от 24.02.2012 година, издадено от Дирекция на национален строителен контрол и подписано от Началник на регионален отдел НСК – град Враца, за ползване на Вятърна електроцентрала – Ветрогенератор 1,5MW и ел.захранване 20KV, находящ се в местност Черкезка падина, землище с.Остров, Община Оряхово, област Враца. Продажбата на електрическата енергия до размера на утвърдения годишен лимит се осъществява по договор за изкупуване с ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ АД

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Финансовият отчет на ЕМ ЕС ТРАНС ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена.



Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември на предходната 2015 финансова година в баланса, и за периода от 01.01.2016 до 30.06.2016г. в останалите форми на отчетите.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от него и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на тези активи преминават в купувача.

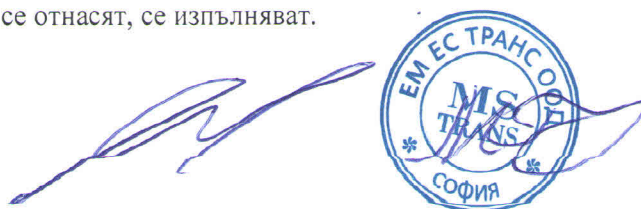
При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените активи и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Финансовите приходи, които се включват в отчета за приходи и разходи, се състоят от лихвени приходи.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "ЕМ ЕС ТРАНС ООД" around the top edge, "MS TRANS" in the center, and "СОФИЯ" around the bottom edge. There are also small star-like symbols on the sides of the stamp.

Финансовите разходи, които се включват в отчета за приходи и разходи се състоят от лихви, такси по получени заеми и банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. подобни разходи. Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода и/или промяна на функционалното предназначение на актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив, компонент на общия актив, който е бил обект на ремонт и реконструкция. Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- съоръжения – 25 г.
- машини и оборудване – 3,33 г.
- транспортни средства, без леки автомобили – 10 г.
- транспортни средства – леки автомобили – 4 г.

Дълготрайните материални активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “дълготрайните материални активи” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към “нетни приходи от продажби”, а балансовата стойност - към “балансова стойност на продадени активи”.



Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС за придобиване на дълготрайни материални активи, се включва в оперативна дейност като плащания към доставчици, а при внос – като платени данъци, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).
- лихвите и таксите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания към финансовата дейност, а лихвите и таксите по заеми за оборотни средства се включват като плащания за оперативна дейност.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

ЕМ ЕС ТРАНС ООД е регистриран в Търговския регистър с основен капитал., в размер на 5000,00 лв. Собствениците на дружеството отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове. Търговският закон и дружественият договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд "Резервен".

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка към 30.06.2016 г. е 10 % (2015 г. – 10 %).

Приходите от продажба на продукция към 30.06.2016 г., на стойност 206 х.лв. (към 30.06.2015 г.: 225 х.лв.), включват приходи от продажба на електрическа енергия, произведена от ВЯЕЦ ЧЕРКЕЗКА ПАДИНА, в размер на 200 х.лв и приходи от продажба на стоки, в размер на 6 х.лв.



В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с риск от финансови загуби, които дружеството би могло да претърпи, в случай че някой от контрагентите му не е в състояние да изпълни задълженията си към него в договорения срок.

Към 30 юни дружеството има концентрация на вземания от клиенти, тъй като всички търговски вземания са изцяло от един контрагент. Дружеството оценява кредитния риск като неголям, независимо, че вземанията са от един контрагент, тъй като те са по договор за изкупуване на електрическа енергия, имат текущ характер и се обслужват редовно.

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск относно продажната цена на произведената от него електроенергия, доколкото последната е изключително специфичен продукт и се реализира по определен със закон ред, а продажната ѝ цена подлежи на контрол и регулиране от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР). Считано от м. юли 2015 г. е направена промяна в Закона за енергията от възобновяеми източници (ЗЕВИ), по силата на която



определената от КЕВР изкупна цена се отнася само до размера на утвърдения годишен лимит за производство на електрическа енергия от централата. Годишният лимит за производство също е определен с решение на Комисията за енергийно и водно регулиране. Произведената електрическа енергия над утвърдения годишен лимит се изкупува по средни цени за излишък на електрическа енергия, определена от Енергийния Системен Оператор за съответния месец или по свободно договорени цени с търговци на електрическа енергия или клиенти крайни потребители на електрическа енергия.

Лихвен риск

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За задълженията си дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в невъзможността дружеството да изпълни безусловно всички свои задължения на договорените падежи.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.



A handwritten signature in blue ink is positioned to the left of a circular blue stamp. The stamp contains the text "ЕМ ЕС ТРАНС ООД" around the top edge, "MS TRANS" in the center, and "СОФИЯ" at the bottom.

ДЕКЛАРАЦИЯ

По чл.100 о, ал.4 от ЗППЦК

Долуподписаният Венелин Милков Михайлов ЕГН 4204063969, лична карта № 137435790, издадена на 31.05.2002 от МВР Плевен и Йордан Тодоров Григоров ЕГН 4406147048, лична карта № 641914219, издадена на 28.01.2011 от МВР София, в качеството им на управители на „ЕМ ЕС ТРАНС“ООД, със седалище и адрес на управление гр.София, район Подуяне, ул.Бдин 2, вписано в Търговския регистър с ЕИК 175006146,

Декларирам, че доколкото ми е известно:

а) комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на дружеството.

б)междинният доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията за важни събития, настъпили през шестмесечието, и за тяхното влияние върху резултатите във финансовият отчет, както и описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през останалата част от финансовата година.

Известна ми е отговорността, която нося за декларирането на неверни данни.

Декларатор 1.....

Декларатор 2.....

